

PALCARMAR S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
por el período terminado el 31 de diciembre de 2017

1. Información general

PALCARMAR S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Calle Av. 10 de agosto y Av. el Inca. Su actividad principal es prestar servicios de asesoramiento empresarial.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias de miles de dólares de los Estados Unidos de Norte América.

a) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del arriendo de tierras, se reconocen cuando se genera la facturación de arriendo del inmueble. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

b) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

ACTIVO CORRIENTE	1,176,407.40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	858.01
CAJA	800.00
BANCOS	58.01
ACTIVOS FINANCIEROS	1,171,134.43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,171,134.43
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,414.96
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	4,414.96
ACTIVO NO CORRIENTE	6,284,196.21
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	368,421.68
COSTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	520,857.98
DEPRECIAC. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(152,435.88)
PROPIEDADES DE INVERSION	5,915,776.53
PROPIEDADES DE INVERSION	5,922,730.00
DEPRECIACION PROP. DE INVERSION	(6,953.47)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0.00
TOTAL ACTIVO	7,460,605.61

201 PASIVO CORRIENTE	(6,707,817.01)
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(150,847.73)
2010301 PROVEEDORES	(43,367.73)
2010302 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(107,480.00)
20107 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION 1	(67,266.53)
2010701 IMPUESTO A LA RENTA	(7,966.53)
2010702 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(60,300.00)
20111 CUENTAS POR PAGAR A COMPAÑIAS RELAS	(6,488,882.75)
201101 CUENTAS POR PAGAR A OAS. RELACIONADAS LC	(6,488,882.75)
TOTAL PASIVO	(6,707,817.01)
301 PATRIMONIO NETO	(660,384.01)
30101 CAPITAL SOCIAL	(800.00)
3010101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(800.00)
30105 RESULTADOS ACUMULADOS	(659,384.01)
3010501 GANANCIAS ACUMULADAS	(673,823.37)
3010502 PERDIDAS ACUMULADAS	14,329.36
30106 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00
TOTAL PATRIMONIO	(660,384.01)
UTILIDAD AC. DEL EJERCICIO	(52,354.59)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(7,460,605.61)